

REFERAT 2022-2025 Økonomiudvalget d. 07-10-2024

Mødedato Mandag d. 07. oktober 2024 kl. 18:00

Mødested Mødelokale Harhoff, Rådhuset

Mødedeltagere Mette Ahm-Petersen, Mona Musse, Tina-Mia Eriksen, Johnny Brown
Lundberg Dahlgaard (Afbud), Andreas Karlsen, Klaus Hansen, Lotte
Birkestrøm, Claus Bedemann, Britta Nielsen

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Budget 2025 - 2. behandling.....	4
Underskriftsark.....	7

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

Beslutning

Godkendt.

Afbud: Johnny Brown Lundberg Dahlgaard

Punkt 2: Budget 2025 - 2. behandling

23-013395

Beslutning

Anbefales godkendt.

Afbud: Johnny Brown Lundberg Dahlgaard

Indhold

Indledning

Sagsgang:

	BY	ØK	AEU	BFU	KMU	PBU	UFU	ÆSSU
Beslutning om høring								
Orientering								
Indstilling		x						
Beslutning	x							

BY=Byråd, ØK=Økonomiudvalg, AEU= Arbejdsmarkeds- og Erhvervsudvalget, BFU=Børne- og Familieudvalget, KMU=Klima- og Miljøudvalget, PBU=Plan- og Boligudvalget, UFU=Undervisning- og Fritidsudvalget, ÆSSU=Ældre-, Social- og Sundhedsudvalget

Der er indgået aftale om et 2-årigt budget for 2025 og 2026 med overslagsårene 2027 og 2028.

Byrådet 1. behandlede det tekniske budgetforslag for 2025 og overslagsårene 2026-2028 den 9. september 2024.

I denne sag forelægges det tekniske budgetforslag samt indkomne ændringsforslag hertil til Byrådets 2. behandling og endelige vedtagelse.

Beskrivelse af sagen

Det tekniske budgetforslag tager afsæt i overslagsårene i det vedtagne budget for 2024-2027, korrigeret for blandt andet pris- og lønregulering og tekniske ændringer, som følge af økonomiaftale med regeringen samt ny befolkningsprognose. Det tekniske budgetforslag består af følgende bilag:

- 1. Generelle bemærkninger (**Bilag 1**)
- 2. Specielle bemærkninger (**Bilag 2**)
- 3. Skatter og takster (**Bilag 3**) Opdateret.

Der er indgået en budgetaftale mellem alle Byrådets partier (Venstre, Konservative, Socialdemokratiet, Socialistisk Folkeparti, Dansk Folkeparti, Nye Borgelige, Enhedslisten og løsgænger Pia Thøgersen).

Den 2-årige aftale giver stabilitet, og det giver tryghed for såvel borgere, virksomheder samt kommunens ansatte i forhold til den fremtidige retning for Ringsted Kommune. På den baggrund har det været vigtigt for aftaleparterne at sikre et fortsat fornødent råderum til at kunne imødegå eventuelle uforudsete udgifter.

Det har således været afgørende for aftaleparterne, at det aftalte budget både er ansvarligt, og at det fortsat lever op til den økonomiske politik, som Byrådet har besluttet – og som dermed er hele Ringsted Kommunes økonomiske fundament.

Aftalen indeholder en række ændringsforslag til det tekniske budgetforslag for 2025 og vedlægges som **bilag 4**.

Der er i aftalen aftalt følgende principper i forbindelse med den 2-årige budgetlægning for årene 2025-2026:

- Udgangspunktet for budgetaftalen er Ringsted Kommunes økonomiske politik.
- Det er aftalt at forligspartierne stemmer for forslaget til budget i både 2025 og 2026.
- Ændringer i budgettet kan alene ske, hvis der er et kvalificeret flertal på 2/3 af mandaterne blandt forligsparterne.
- 1-årige finansieringstilskud samt provenu fra selvbudgettering anvendes ikke til varig drift.
- Udmøntning af eventuelle ikke-budgetterede indtægter forudsætter flertal på 2/3 af mandaterne blandt forligsparterne.
- Det tekniske budget for 2026 vil – ud over indholdet i denne budgetaftale – indeholde reguleringer som følge af Økonomiaftalen mellem Regeringen og KL for 2026 samt tekniske ændringer. Forligsparterne mødes i forlængelse af Økonomiaftalen for 2026.
- Der afsættes en pulje til tekniske ændringer – som kaldes ”reservepuljen” – på 20 mio.kr.
- Der afsættes en ikke-disponeret anlægspulje i 2026 til uforudsete anlægsudgifter på 10,1 mio. kr.

Aftale mellem KL og Regeringen om kommunernes økonomi for 2025

I aftalen mellem KL og Regeringen er fastlagt en ramme for såvel service- som anlægsudgifter, som kommunerne samlet set skal overholde.

Som en hjælp til de enkelte kommuner er der foretaget en kommuneopdelt fordeling af de aftalte rammer.

Den vejledende serviceramme for Ringsted Kommune udgør 2.040,8 mio. kr. Med budgetaftalen udgør kommunens serviceudgifter 1.971,7 mio. kr.

Ringsteds vejledende andel af anlægsrammen udgør 107,7 mio. kr. I den indgåede budgetaftale udgør bruttoanlægsudgifterne 127,7 mio. kr.

Budgetteringsmetode for skatter og tilskud

Staten giver kommunerne valget mellem enten selv at budgettere skattegrundlaget (borgernes samlede selvangivne skattepligtige indkomster) eller vælge et statsgaranteret skattegrundlag.

Ved selvbudgettering reguleres skatter og tilskud 3 år efter på baggrund af det faktiske skattegrundlag i 2025. Vælges statsgaranteret skattegrundlag vil der ikke ske efterregulering.

I den indgåede budgetaftale er det valgt at selvbudgettere skattegrundlaget for 2025, da der nu forventes et højere skattegrundlag end forudsat i det statsgaranterede skattegrundlag. Da denne beslutning samtidig kan indebære risiko for senere krav om tilbagebetaling, reserveres det forventede provenu i kassen indtil videre.

Skattefastsættelse for 2025

I budgetaftalen er forudsat en uændret indkomstskatteprocent i 2025 på 26,1 %. For så vidt angår kirkeskat, har provstiudvalget ønsket at fastholde kirkeskatteprocenten på 0,95 % i 2025.

Ejendomsskatter

De maksimale kommunale grundskyldspromiller er for Ringsted Kommune fastsat til 7,2 promille for produktionsjord og 7,0 promille for øvrige ejendomme. Der er i budgettet indregnet provenu på baggrund af Skatteministeriets provenuskøn fra april 2024.

Inddragelse og høring

Det tekniske budgetforslag har været sendt i offentlig høring sammen med ændringsforslagene til budgettet. Høringssvar er vedlagt som **bilag 5**.

Økonomi

De bevillingsmæssige konsekvenser fremgår af vedlagte budgetmateriale.

Vurdering

Administrationen vurderer, at det vedtagne serviceniveau med de aftalte korrektioner som konsekvens af budgetaftalen kan fastholdes inden for rammerne af forslag til budget 2025.

Det vurderes endvidere, at budgettet danner grundlag for en stabil økonomisk udvikling.

Konsekvenser for handicapområdet

Budgetaftalen indeholder ændringsforslag der omhandler ændring af serviceniveau, der vil have konsekvenser for handicapområdet.

Indstilling

Direktionen indstiller,

1. at ændringsforslag jfr. den indgåede budgetaftale godkendes.
2. at der vælges at selvbudgettere indkomstskattegrundlaget for 2025.
3. at den kommunale udskrivningsprocent for personskat i 2025 udgør 26,1 pct. og at kirkeskatteprocenten udgør 0,95 pct.
4. at grundskyldspromillen fastsættes til 7,2 promille for produktionsjord og 7,0 promille for øvrige ejendomme.
5. at øvrige skatter og takster godkendes.

Supplerende sagsfremstilling:

Administrationen er efter publiceringen blevet opmærksom på, at der vedrørende anlægsarbejderne på Kastaniehaven og Ny Børnehave -Benløse, skulle have været fremrykket den samme bevilling til 2024, som der blev trukket i 2025. Det foreslås derfor at der ud over de i budgetaftalen fremførte beløb tilføres Kastaniehaven 263 t. kr. og Ny Børnehave Benløse 214 t. kr. i 2024. Hermed svarer de fremrykkede beløb til de forventede udgifter. Det har ingen betydning for budget 2025 og 2026.

Det blev ved budget 2024 besluttet, at der i budgettet indarbejdes en reserve på 10 mio. kr. til serviceudgifter vedrørende det specialiserede socialområde som blev modsvaret af tilsvarende statsrefusioner. Ved en fejl er dette ikke videreført til 2025 og overslagsår. Bevillingen fordeles til voksen- og børneområdet med 6 mio. kr. og 4 mio. kr., og tilbageføres til kassen ved den første budgetopfølgning for de pågældende år. Reserven sikrer en større robusthed i forhold til at overholde servicerammen. Det foreslås derfor, at budgettet for 2025, 2026 og efterfølgende år tilpasses tilsvarende. Det har ikke betydning for budgettets resultat og likviditetsvirkning.

Indstilling

Direktionen indstiller,

1. at ændringsforslag jfr. den indgåede budgetaftale godkendes.
2. at der vælges at selvbudgettere indkomstskattegrundlaget for 2025.
3. at den kommunale udskrivningsprocent for personskat i 2025 udgør 26,1 pct. og at kirkeskatteprocenten udgør 0,95 pct.
4. at grundskyldspromillen fastsættes til 7,2 promille for produktionsjord og 7,0 promille for øvrige ejendomme.
5. at øvrige skatter og takster godkendes.
6. at Social og Sundhedscentret bevilliges 6 mio. kr. i 2025 og frem til særligt dyre enkeltsager og 6 mio. kr. i 2025 og frem til refusionsindtægter for særligt dyre enkeltsager.
7. at Børnecentret bevilliges 4 mio. kr. i 2025 og frem til særligt dyre enkeltsager og 4 mio. kr. i 2025 og frem til refusionsindtægter for særligt dyre enkeltsager.
8. at der gives rådighedsbeløb på 263.000 kr. i 2024 til "Ny børnehave (erstatte Kastaniehaven)" som finansieres af kassen.
9. at der gives rådighedsbeløb på 214.000 kr. i 2024 til "Ny børnehave Benløse" som finansieres af kassen

Bilag

Generelle bemærkninger til teknisk budgetforslag for 2025 (2)

Specielle bemærkninger - teknisk budgetforslag 2025

Skatter og takster - budget 2025

Budgetaftale 2025

Punkt 3: Underskriftsark

Beslutning

Godkendt.

Afbud: Johnny Brown Lundberg Dahlgaard